



República de Colombia
Departamento del Valle del Cauca
Alcaldía Municipal de Palmira
OFICINA DE CONTROL INTERNO



INFORME DE AUDITORÍA

1142.6.013

Palmira, Noviembre 20 de 2017

PARA: SANTIAGO BETANCOURT MORENO.

Cargo: Rector Encargado I.E. Semilla de la Esperanza

DE: WILMAR EMILIO RUIZ, RUBEN DARIO BEDOYA, MÓNICA MARÍA TORRES CABRERA.

Cargo: Auditores Oficina de Control Interno

ASUNTO: INFORME AUDITORIA Y REVISIÓN DE CONTRATOS I.E. SEMILLA DE LA ESPERANZA AÑO 2017.

Este Informe de auditoría y revisión de contratos de la I.E. Semilla de la Esperanza, se realiza por solicitud del Rector Encargado, Dr. Santiago Betancourt, teniendo en cuenta las responsabilidades de los servidores públicos Artículo 15. Cuando el servidor público saliente se abstenga de realizar la entrega del informe de los asuntos y recursos a su cargo, en los términos de esta ley, será requerido por el órgano de control interno correspondiente, para que en un lapso de quince (15) días, contados a partir de la fecha de su separación, cumpla con esta obligación.

Parágrafo. El servidor público saliente que dejare de cumplir con esta disposición será sancionado disciplinariamente en los términos de ley.

Teniendo en cuenta que en varias ocasiones se incumplió con la entrega del cargo y la documentación al Rector (E); de acuerdo a reunión sostenida el día 12 de octubre de 2017, la Lic. Alba Lucero Sabogal y la Contadora Elizabeth López, se comprometen a realizar entrega de la documentación y contratos de la Institución; sin embargo se incumple con el compromiso y la señora Contadora realiza entrega de en ventanilla única de la Institución sin tener en cuenta los compromisos adquiridos de acuerdo al acta de dicha reunión.

Se procede a la revisión de siete contratos realizados en esta Institución durante la actual vigencia 2017.

Se hace Informe ampliado, revisión de contratos y Auditoría en la Institución y sus tres sedes; el Rector mediante solicitud por correo electrónico solicita que se incluya lo relacionado con las tiendas escolares, pero el informe ya había sido presentado y esta información se encuentra dentro de las conciliaciones bancarias, ya que no había especificaciones de ingresos y gastos, donde se evidenció una falencia en la ejecución del contrato de la Contadora; se sugiere al Rector que entre las observaciones y

Centro Administrativo Municipal de Palmira - CAMP
Calle 30 No. 29 -39: Código Postal 763533
www.palmira.gov.co
PBX.2709500 Ext. 2231





Alcaldía Municipal
de Palmira
Nit.: 891.380.007-3

Republica de Colombia
Departamento del Valle del Cauca
Alcaldía Municipal de Palmira
OFICINA DE CONTROL INTERNO



INFORME DE AUDITORÍA

comentarios lo tenga en cuenta para su informe, ya que este tema se encuentra entre sus funciones y no está entre la competencia de esta Oficina.

IE SEMILLA DE LA ESPERANZA

La Institución Educativa de la Esperanza y sus sedes: Semilla de la Esperanza, Vasco Núñez de Balboa, Heliodoro Villegas, Rodrigo de Bastidas.

En el Cuadro 1, se muestran los elementos revisados en la Auditoría.

Cuadro No. 1. Elementos revisados

ELEMENTO	OBSERVACIONES	NORMA QUE INCUMPLE	RIESGOS
1. CONTROLES REGLAMENTOS Y APROBACIONES PARA LOS CONTRATOS Y DEMÁS ACTOS	No existen controles, reglamentos y aprobaciones sobre contratos y demás actos que se realizan en la I.E.		Cumplimiento
2. CONTRATACIÓN	Contrato No. 1151.20.6.003 En el contrato no se evidencia el pago total de la seguridad social por parte de la contratista Ana Lucia Mazuera quien, según autoliquidaciones presentadas, desde el inicio de su contrato el 10 de febrero de 2017 no cotiza a riesgos profesionales. No se cumple el objeto del contrato, el cual es Prestación de Servicios como Auxiliar Administrativo y Apoyo a la Gestión Académica en la Jornada Nocturna y Sabatina; y la contratista, realiza estas labores durante el día en la Institución diferente a lo estipulado en el objeto contractual. No se evidencia seguimiento, ni acta de supervisión. Valor del	Ley 1150 de 2007 Art. 23 Ley 190 de 1995 Art. 1. Ley 80 de 1993 Art.14 Principio de Transparencia	Cumplimiento

Centro Administrativo Municipal de Palmira - CAMP
Calle 30 No. 29 -39: Código Postal 763533
www.palmira.gov.co
PBX.2709500 Ext. 2231





Aldía Municipal
de Palmira
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia
Departamento del Valle del Cauca
Alcaldía Municipal de Palmira
OFICINA DE CONTROL INTERNO



INFORME DE AUDITORÍA

	<p>contrato \$9.200.000. La Hoja de vida de la Función pública se encuentra incompleta, no relaciona experiencia laboral, ni certificación de estudios realizados, ni diploma como bachiller, el contrato es de prestación de servicios Técnicos. No cumple con el perfil de Técnico Auxiliar con experiencia en atención al público.</p> <p>Contrato No. 1151.20.6.002 En el mencionado contrato de prestación de servicios no se evidencia pago de aportes por riesgos profesionales por parte de la contratista Elizabeth López Valencia, Contadora. Solo se evidencia dicho pago en el mes de Septiembre de 2017, no se evidencia solicitud de adición. Valor del contrato \$8.275.000. Se realiza otro si #1, por término de tres meses Julio a Septiembre de 2017, sin realizar estudios previos para la adición de \$4.137.900. No se evidencian informes ni acta de supervisión.</p> <p>Contrato No. 1151.20.3.007. Sociedad Ferreteria de Comercio S.A. Suministro de materiales de ferreteria para adecuación del área administrativa, sede Vasco</p>	<p>Ley 1150 de 2007 Art. 23</p> <p>Ley 190 de 1195 Art.1. Principio de Transparencia Ley 1150 de 2007 Art.</p>	<p>Cumplimiento</p> <p>Cumplimiento</p>
--	---	--	---





Alcaldía Municipal
de Palmira
NIT - 891.380.007-3

República de Colombia
Departamento del Valle del Cauca
Alcaldía Municipal de Palmira
OFICINA DE CONTROL INTERNO



INFORME DE AUDITORÍA

	<p>Núñez de Balboa. Dicha obra se encuentra suspendida, no se ven avances, se requiere con urgencia, revisión de la obra y mirar en que fueron empleados dichos materiales, con el agravante de que el contrato ya está liquidado. Por \$7.631.425. En los estudios previos no se detallan los costos unitarios, dentro de las condiciones técnicas. No se evidencia presupuesto oficial detallado. Hoja de vida de la función pública incompleta.</p> <p>Contrato No. 1151.20.3.001. Ferretería Villa o Heli Hernando Villa. Suministro de materiales para el mantenimiento preventivo y correctivo de la planta física de la Institución por \$5.000.000, hasta agotar presupuesto, el cual ya fue liquidado. Se realizan otro sí, porque es necesario llevar a cabo trabajos adicionales; Otro sí #1, suministros adicionales por \$908.150, se realiza otro sí #2 por \$1.552.500, firmado el 12 de Septiembre de 2017, encontrándose suspendida la Rectora. Para un total de \$7.460.650, no se realizaron estudios previos para ninguno de los dos otrosí, ni cotizaciones previas.</p>	<p>Principio de Transparencia Ley 190 de 1995 Art.1. Ley 80 de 1993. Art.14 Principio de Transparencia</p>	<p>Cumplimiento</p>
--	---	--	---------------------

Centro Administrativo Municipal de Palmira - CAMP
Calle 30 No. 29 -39: Código Postal 763533
www.palmira.gov.co
PBX.2709500 Ext. 2231





República de Colombia
Departamento del Valle del Cauca
Alcaldía Municipal de Palmira
OFICINA DE CONTROL INTERNO



INFORME DE AUDITORÍA

	<p>Cancelan cuentas con 4 cotizaciones del mes de Julio de 2017, no evidencian las facturas.</p> <p>Presentan 5 Facturas de fecha octubre 20 de 2017 por los siguientes valores \$778.200, \$287.100, \$822.300, \$245.000, \$345.300 para un total de \$2.477.900 para los cuales no se evidencia cuenta de cobro por dicho valor.</p> <p>Se verifico que los materiales solicitados no han entrado, la obra no se realizó, y de que son las 5 facturas del mes de Octubre, las cuales fueron solicitadas por la rectora estando suspendida.</p> <p>Contrato No. 1151.20.6.005. Prestación de Servicios, Asesoría y elaboración ajustes Manual de Convivencia. Por \$1.794.000. Se cancela el pago con dos actas parciales. No se evidencia aceptación de póliza, ni se evidencia la entrega del manual de convivencia por parte del contratista, de acuerdo a lo estipulado en el contrato. Tercera Forma de pago: EL CONTRATANTE pagara al contratista el valor del contrato con un anticipo del 40% previa aprobación de la póliza y el 60% restante contra entrega una vez sea certificado el</p>	<p>Principio de Transparencia Ley 1150 de 2007 Art.23.</p>	<p>Cumplimiento</p>
--	--	--	---------------------



INFORME DE AUDITORÍA

	<p>cumplimiento a cabalidad del objeto del contrato, por parte del supervisor del contrato y radicada la factura. No se cobró la multa del 0.1% del valor del contrato. Hoja de vida de la función pública incompleta. Se realiza acta de liquidación y finalización, incumpliendo con la Segunda Consideración: Que el contratista ha dado cumplimiento a lo descrito en el contrato. Segundo Acuerdo: Las partes se declaran satisfechas por el cumplimiento del contrato y renuncian a reclamaciones administrativas o judiciales derivadas del mismo.</p> <p>Contrato No. 1151.20.4.002 Hugo Bonilla. Mantenimiento Locativo. Por \$13.805.538, se observó que en los pagos a seguridad social no cotiza pago de ARL. El objeto del contrato es: Mantenimiento Locativo de la Institución Educativas Sedes Semilla de la Esperanza, Vasco Núñez de Balboa, Rodrigo de Bastidas y Heliodoro Villegas, (Reparaciones hidráulicas, sanitarias, techos, cielo falso, pintura, cerrajería entre otros. Hay unas condiciones técnicas exigidas, las cuales no se realizan por parte del contratista. Se evidencio</p>	<p>Principio de Transparencia Ley 1150 de 2007 Art.23.</p>	<p>Cumplimiento</p>
--	---	--	---------------------



República de Colombia
Departamento del Valle del Cauca
Alcaldía Municipal de Palmira
OFICINA DE CONTROL INTERNO



INFORME DE AUDITORÍA

	<p>fisicamente dichos trabajos. Cobra anticipo del 40% no presenta cobro de acta parcial o factura, en la factura Final relaciona el cobro del anticipo y pago final por \$8.256.588 no se evidencia aceptación de la póliza. Se incumple la parte SEXTA del contrato. Supervisión. El contratista. Obligaciones del Supervisor deberá colaborar con el contratista para la correcta ejecución del contrato, verificar que cumpla con sus obligaciones contractuales oportunamente, no hay informes de supervisión, Se cancela el valor total del contrato sin haber cumplido con todo lo estipulado en los estudios previos. No se le aplica por el riesgo de incumplimiento la cancelación del 20% del valor del contrato. Presenta acta de Liquidación y finalización sin que el contratista haya dado cumplimiento a lo descrito en el contrato. Se realiza verificación de la obra, en cada una de las Sedes de la Institución.</p> <p>Contrato No. 1151.20.3.004. Suministro de Equipos Electrónicos, distribuidos así: para la Oficina de la secretaria 1 computador, 2 impresoras, jornada diurna y</p>	<p>Principio de Transparencia</p>	<p>Cumplimiento.</p>
--	---	-----------------------------------	----------------------





Alcaldía Municipal
de Palmira
Nit. 891.380.007-3

Republica de Colombia
Departamento del Valle del Cauca
Alcaldía Municipal de Palmira
OFICINA DE CONTROL INTERNO



INFORME DE AUDITORÍA

	<p>nocturna como también 5 televisores para aulas de clase de la institución educativa semilla de la esperanza. Servitronic Giovanni Aguirre Camacho. Por \$13.960.000. Se realizará el pago contra entrega. El objeto del contrato no concuerda SUMINISTRO DE MOBILIARIO PARA ALUMNOS GRADO TRANSICIÓN SEDE VASCO NUÑEZ DE BALBOA, RESTAURANTE ESCOLAR Y LABORATORIO DE LA INSTITUCIÓN EDUCATIVA SEMILLA DE LA ESPERANZA.</p> <p>No se evidencia seguimiento de quien recibe los equipos, ni un acta de entrega. Se verificó la existencia de los equipos, en la Sede principal se encontró:</p> <p>1 PC de mesa procesador core i7, memoria RAM 4gb, disco duro 1tb, monitor de 22"; 1 impresora M426 DW impresión, copiado, escaneo, velocidad de impresión en negro normal; hasta 40 PPM6; 2 tv 32" SMART TV SERIE 4. 1 impresora MULTIFUNCIONAL M3040IDN MONOCROMATICA, funciones copiadora, impresora, escáner.</p> <p>Se visitaron las sedes de la</p>		
--	---	--	--

Centro Administrativo Municipal de Palmira - CAMP
Calle 30 No. 29 -39: Código Postal 763533
www.palmira.gov.co
PBX.2709500 Ext. 2231





Alcaldía Municipal
de Palmira
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia
Departamento del Valle del Cauca
Alcaldía Municipal de Palmira
OFICINA DE CONTROL INTERNO



INFORME DE AUDITORÍA

	<p>institución, para verificar la existencia del resto de los televisores. El PC y las 2 impresoras fueron comprados desde el mes de abril de 2017 y no se encuentran en uso, permanecen en sus cajas desde la compra.</p> <p>Contrato No. 1151.20.6.006. De Mantenimiento. "Actualización y Soporte del Sistema de Información Académica (SINAC) para uso virtual de la Institución Educativa Semilla de la Esperanza, durante la vigencia de mayo a diciembre de 2017. Ricardo Andrés Saavedra. Por \$3.170.000.</p> <p><u>"Las actividades del contrato no se han cumplido, finalizan en diciembre 31 de 2017, no hay actas de supervisión o informes y este ya fue Liquidado y cancelado con cuenta de cobro presentada por el Contratista desde el 20 de junio de 2017. Sin haberse cumplido las obligaciones del objeto contractual, como son: Obrar con lealtad y buena fe en las distintas etapas contractuales, evitando dilataciones y en trabamientos que pudieren presentarse, responder por los trabajos asignados y presentar los informes sobre las actividades</u></p>	<p>Principio de Transparencia</p>	<p>Cumplimiento</p>
--	--	---------------------------------------	---------------------

Centro Administrativo Municipal de Palmira - CAMP
Calle 30 No. 29-39: Código Postal 763533
www.palmira.gov.co
PBX:2709500 Ext. 2231



INFORME DE AUDITORÍA

	<p>desarrolladas con la oportunidad y periodicidad que le sean requeridos, mantener informado al supervisor del contrato sobre el desarrollo de las actividades bajo su responsabilidad, el contratista ejecutará el presente contrato de acuerdo a las siguientes actividades plazo del contrato 224 días hábiles. Pagadero contra entrega con el recibido de entera satisfacción por parte del supervisor del contrato. Clase de Contrato: PRESTACIÓN DE SERVICIOS. El pago de la Seguridad Social solo se presenta en los meses de mayo y junio y el contrato va hasta diciembre de 2017.</p>		
<p>3. OTRAS OBSERVACIONES</p>	<ul style="list-style-type: none"> No se evidencia adecuada gestión documental 		<p>Cumplimiento</p>

CONCLUSION DE LA AUDITORIA

Realizado el trabajo de Auditoría y revisión de 9 de los contratos del año 2017, se visitan cada una de las Instituciones y aplica lista de verificación, de acuerdo a las evidencias, se concluye:

- Se observa que varios de los proponentes son aceptados sin cumplir algunos requisitos (Cámara de Comercio, Hojas de Vida de la Función Pública, Seguridad Social, Riesgos Profesionales, Experiencia, entre otros).
- Se vulnera el principio de transparencia, ya que se realizan algunos procesos sin la evaluación a proveedores, ni invitación pública, no presentan propuestas y se firman contratos, sin que se evidencie cumplir con la documentación requerida, sin la afiliación a la seguridad social y al sistema de riesgos profesionales ARP.

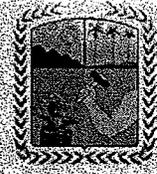


INFORME DE AUDITORÍA

- c) No se evidencia acta de supervisión de contratos, se encontraron debilidades en el seguimiento a la contratación, no se realizan actas parciales, finales, o actas de liquidación y no se evidencia aceptación de pólizas de los contratos.
- d) Debido a la falta de controles se cancelan en su totalidad los contratos, sin evidenciarse los informes y sin la entrega total de las obras o productos como es el caso de los contratos No. 1151.20.4.002 Hugo Bonilla. Mantenimiento Locativo, Contrato No. 1151.20.6.005. Prestación de Servicios, Asesoría y elaboración ajustes Manual de Convivencia, materializándose los riesgos de cumplimiento en la contratación (Planeación, Transparencia, Economía y Eficiencia).
- e) Se verificó mediante visita en terreno de los contratos No. 1151.20.3.001. Ferretería Villa o Heli Hernando Villa. Suministro de materiales para el mantenimiento preventivo y correctivo de la planta física de la Institución reparadora locativa, se evidencia que el otro si#2 fue firmado por la Rectora, el 12 de Septiembre de 2017, encontrándose suspendida (Se anexa copia de otro si#2) y el contrato No. 1151.20.3.007. Sociedad Ferretería de Comercio S.A. Suministro de materiales de ferretería para adecuación del área administrativa, sede Vasco Núñez de Balboa, ya que la obra se encuentra suspendida y no se ven avances.
- f) Se realizó visita en terreno de los contratos de reparación locativa y compra de materiales, que no se cumplieron a cabalidad
- g) En visitas realizadas los días 8 y 10 de noviembre de 2017 a las cuatro sedes de la Institución Semilla de la Esperanza, se evidenció lo siguiente:
 De acuerdo al contrato de obra 1151.20.4.002, celebrado con el señor Hugo Bonilla Vanegas de las actividades a realizar por valor de \$13.805.538, solo se cumplió en un 50% y el otro 50% se encuentra sin ejecutarse. En la Sede Vasco Núñez de Balboa, no se evidencia ejecución de dicha obra.

COD.	DESCRIPCION	UND	CANT.	VALOR	
				UNITARIO	PARCIAL
1	SEDE HELIODORO VILLEGAS				
1.01	Desmonte y cambio de cielo falso en el Salón 3.	M2	30.0	\$ 27,000.00	\$ 810,000.00
1.02	Colocación de solapa en cubierta vecina al salón.	ML	8.00	\$ 6,000.00	\$ 48,000.00
1.03	Reparación goteras en el baño de hombres, habitación de huéspedes y restaurante escolar. No incluye materiales.	UND	5.00	\$ 70,000.00	\$ 350,000.00
1.04	Reparación de puertas en los orinales del baño de los hombres.	UND	5.00	\$ 35,000.00	\$ 175,000.00
1.05	Complementar las dos puertas m:rinas en el baño de las mujeres.	UND	2.00	\$ 65,000.00	\$ 130,000.00
1.06	Corrección de flujo constante en un sanitario externo.	GLB	1.00	\$ 35,000.00	\$ 35,000.00





Alcaldía Municipal
de Palmira
Nit.: 891.380.007-3

Republica de Colombia
Departamento del Valle del Cauca
Alcaldía Municipal de Palmira
OFICINA DE CONTROL INTERNO



INFORME DE AUDITORIA

1.07	Traslado de pipa de gas de la cocina a un lugar seguro. Incluye construcción de caseta con reja de seguridad.	GLB	1.00	\$ 450,000.00	\$ 450,000.00
1.08	Pintura de la cocina en virilo.	M2	40.00	\$ 2,300.00	\$ 92,000.00
1.09	Reparación de conexión tanque de almacenamiento de agua.	GLB	1.00	\$ 60,000.00	\$ 60,000.00
SUB TOTAL PAMPA					\$ 2,150,000.00
2 SEDE SEMILLA LA ESPERANZA					
2.01	Colocación de malla para proteger los vidrios de la ventana. No incluye materiales.	M2	20.8	\$ 3,200.00	\$ 66,560.00
2.02	Desmorte y cambio de vidrios rotos en sala de sistemas. No incluye materiales.	UND	5.00	\$ 6,000.00	\$ 30,000.00
2.03	Reparación de chapas en las puertas.	UND	5.00	\$ 15,000.00	\$ 75,000.00
2.04	Desmorte y reparación de ventana que se encuentra suelta.	GLB	1.00	\$ 110,000.00	\$ 110,000.00
2.05	Reparación puerta metálica (segunda entrada al colegio).	GLB	1.00	\$ 220,000.00	\$ 220,000.00
SUB TOTAL SEMILLA LA ESPERANZA					\$ 501,560.00
3 SEDE VASCO NUÑEZ DE BALBOA					
3.01	Desmorte de puerta de salida para profesores.	GLB	1.0	\$ 15,000.00	\$ 15,000.00
3.02	Suministro e instalación de puerta para salida de profesores.	GLB	1.00	\$ 300,000.00	\$ 300,000.00
3.03	Reparación de conexión tanque de almacenamiento de agua.	GLB	1.00	\$ 60,000.00	\$ 60,000.00
3.04	Corte y desmorte de reja existente dejando espacio para nueva de entrada.	GLB	1.00	\$ 120,000.00	\$ 120,000.00
3.05	Suministro e instalación de puerta corrediza para salida de estudiantes.	GLB	1.00	\$ 700,000.00	\$ 700,000.00
3.06	Rampa de acceso y de salida para la nueva puerta de entrada corrediza.	GLB	1.00	\$ 170,000.00	\$ 170,000.00
3.07	Construcción del biciclero.	GLB	1.00	\$ 700,000.00	\$ 700,000.00
3.08	Reparación de goteras en la sala de sistemas, salones del segundo piso y sala del primer piso.	UND	8.00	\$ 60,000.00	\$ 480,000.00
3.09	Suministro e instalación de vidrios en la sala de sistemas, salón de transición.	UND	4.00	\$ 15,000.00	\$ 60,000.00
SUB TOTAL VASCO NUÑEZ					\$ 2,605,000.00
4 RODRIGO DE BASTIDAS					
4.01	Suministro e instalación de cielo falso en la cocina.	M2	28.0	\$ 27,000.00	\$ 756,000.00
4.02	Pintura general para la cocina.	M2	47.30	\$ 2,300.00	\$ 108,790.00
4.03	Construcción closet para elementos de aseo.	GLB	1.00	\$ 450,000.00	\$ 450,000.00
4.04	Closet o divisiones para mesorias de la cocina.	ML	10.00	\$ 68,000.00	\$ 680,000.00
4.05	Cambio de tanques viejos de almacenamiento de agua por tanques nuevos de plástico.	GLB	1.00	\$ 150,000.00	\$ 150,000.00
4.06	Llevar la conexión del tanque de almacenamiento de agua hasta la cocina.	GLB	1.00	\$ 60,000.00	\$ 60,000.00
4.07	Reparación de goteras en salones.	UND	3.00	\$ 70,000.00	\$ 210,000.00
4.08	Mantenimiento general a todo el sistema de canal.	GLB	1.00	\$ 220,000.00	\$ 220,000.00
4.09	Desmorte, suministro e instalación de puertas para los salones.	UND	9.00	\$ 280,000.00	\$ 2,520,000.00
4.10	Mantenimiento a la caja y sifon del patio interno.	GLB	1.00	\$ 55,000.00	\$ 55,000.00
4.11	Desmorte, suministro e instalación de cielo falso para el salón de primero.	M2	30.00	\$ 27,000.00	\$ 810,000.00
4.12	Suministro e instalación de vidrios en el salón de grado 0.	UND	10.00	\$ 12,000.00	\$ 120,000.00
SUB TOTAL BOYACÁ					\$ 6,139,790.00
TOTAL GENERAL COSTOS DIRECTOS:					\$ 11,396,350.00
ADMINISTRACION			13.0%	\$ 1,481,525.50	
IMPREVISTOS			1.0%	\$ 113,963.50	
UTILIDAD			6.0%	\$ 683,781.00	
I.V.A. 19% SOBRE UTILIDAD				\$ 129,918.00	
VALOR TOTAL DE LA PROPUUESTA:					\$ 13,805,538.00

Centro Administrativo Municipal de Palmira - CAMP
Calle 30 No. 29 -39: Código Postal 763533
www.palmira.gov.co
PBX.2709500 Ext. 2231



INFORME DE AUDITORÍA

En visita de supervisión se evidencia ejecutado:

SEDE HELIODORO VILLEGAS	VALOR
Desmonte cambio de cielo falso en el salón 3	\$810.000
Colocación de solapa en cubierta vecina al salón	\$ 48.000
Reparación de puertas en los orinales del baño de los hombres. (Trabajo incompleto).	\$175.000
Complementar las dos puertas mochas en el baño de las mujeres. (Mal realizado el arreglo).	\$130.000
Traslado de pipa de gas de la cocina a un lugar seguro, incluye construcción de caseta con reja de seguridad. (La caseta ya se encuentra reventada).	\$450.000
Pintura de la Cocina en vinilo	\$ 92.000
SUBTOTAL	\$1.705.000
SEDE SEMILLA DE LA ESPERANZA	VALOR
Colocación de malla para proteger los vidrios de la ventana no incluye materiales. (Mal colocada y en mal estado)	\$ 66.560
Reparación puerta metálica (Segunda entrada al Colegio). (Solo añadieron un pedazo)	\$ 220.000
SUBTOTAL	\$ 286.560
SEDE VASCO NUNEZ DE BALBOA	VALOR
No se evidencia ejecución de la obra	\$2.605.000
SUBTOTAL	\$2.605.000
SEDE RODRIGO DE BASTIDAS	VALOR
Suministro e instalación de cielo falso en la cocina. (Presenta gotera).	\$ 756.000
Pintura general para la cocina. (Solo aplicaron base).	\$ 108.790
Construcción closet para elementos de aseo (Solo se realizaron las divisiones en cemento, no tiene puertas).	\$ 450.000
Closet o divisiones para mesones de la cocina.	\$ 680.000
Cambio de tanques viejos de almacenamiento de agua por tanques nuevos de plástico.	\$ 150.000
Llevar la conexión del tanque de almacenamiento de agua hasta la cocina.	\$ 60.000
Mantenimiento general a todo el sistema del canal.	\$220.000
SUBTOTAL	\$2.424.790
TOTAL GENERAL DE LO EJECUTADO	\$7.021.350
VALOR DEL CONTRATO	\$13.805.538
DIFERENCIA	\$ 6.784.188

h) Del Contrato de Suministros 1151.20.03.04, celebrado con el señor Giovanni Aguirre Camacho Servitronic, las compras son por valor de \$13.960.000, el PC y



Alcaldía Municipal
de Palmira
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia
Departamento del Valle del Cauca
Alcaldía Municipal de Palmira
OFICINA DE CONTROL INTERNO



INFORME DE AUDITORÍA

las dos impresoras se encuentran en la Sede Vasco Núñez, de los 5 televisores facturados, el de serial 03X33CJ201635, no se encuentra en ninguna de las sedes.

El contrato 1151.20.06.06, realizado con el contratista Ricardo Andres Saavedra González; cuyo objeto es "Servicio de actualización y soporte del sistema de información académica (SINAC) para uso virtual de la Institución Educativa Semilla de la Esperanza, Las actividades del contrato no se han cumplido, finalizan en diciembre 31 de 2017, no hay actas de supervisión o informes y este ya fue Liquidado y cancelado con cuenta de cobro presentada por el Contratista desde el 20 de junio de 2017. Sin haberse cumplido las obligaciones del objeto contractual, como son: Obrar con lealtad y buena fe en las distintas etapas contractuales, evitando dilataciones y en trabamientos que pudieren presentarse, responder por los trabajos asignados y presentar los informes sobre las actividades desarrolladas, con la oportunidad y periodicidad que le sean requeridos, mantener informado al supervisor del contrato sobre el desarrollo de las actividades bajo su responsabilidad, el contratista ejecutará el presente contrato de acuerdo a las siguientes actividades plazo del contrato 224 días hábiles". Pagadero contra entrega con el recibido de entera satisfacción por parte del supervisor del contrato. Clase de Contrato: PRESTACIÓN DE SERVICIOS, por valor de \$3.170.000.

Se cancela ante presentación de cuenta de cobro por parte del contratista y se realiza acta de finalización y liquidación en junio 20 de 2017, teniendo como consideraciones: SEGUNDO: Que el contratista ha dado cumplimiento a lo descrito en el contrato. Es por ello que se ACUERDA PRIMERO: Liquidar de común acuerdo el contrato de PRESTACIÓN DE SERVICIOS. SEGUNDO: En consideración del numeral anterior, la Institución educativa se encuentra a paz y salvo por todo concepto con el contratista. Las partes se declaran satisfechas por el cumplimiento del contrato y renuncian a reclamaciones administrativas o judiciales derivadas del mismo. Y es firmada tanto por la Rectora, como por el Contratista, sin haberse cumplido su tiempo de ejecución, sin ser socializado a la comunidad y sin presentar pagos de Seguridad Social, y sin informes del contratista ni de Supervisión.

- i) No se tiene evidencia del Manual de Convivencia de la Institución Educativa, el cual se celebró mediante Contrato No. 1151.20.6.005.-2017, ni acta de socialización del mismo a los docentes.
- j) En la revisión a la parte contable y financiera se encontró lo siguiente:

Centro Administrativo Municipal de Palmira - CAMP
Calle 30 No. 29 -39: Código Postal 763533
www.palmira.gov.co
PBX.2709500 Ext. 2231





Alcaldía Municipal
de Palmira
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia
Departamento del Valle del Cauca
Alcaldía Municipal de Palmira
OFICINA DE CONTROL INTERNO



INFORME DE AUDITORÍA

- ✓ En caja menor revisando con las conciliaciones bancarias ya que no hay documentos anexos se evidencia lo siguiente: el desembolso efectuado el 1 de Enero de 2017, por valor de \$800.000 de la cuenta bancaria no hay un solo soporte para la legalización de esta. Al igual que todos los desembolsos del periodo los cuales suman \$3.971.600 no se evidencia en que fueron ejecutados o utilizados.
 - ✓ Hay inconsistencia entre los pagos a terceros y la contabilización, donde el comprobante 499, pago a terceros aparece a nombre de Elizabeth López y en el comprobante de egreso aparece a nombre de Ana Lucia Mazuera.
 - ✓ Las conciliaciones bancarias no están debidamente realizadas, labor que debe cumplir la contadora, en el mes de abril no se encuentra extracto de la cuenta corriente BBVA No. 0013056601000003570, aparece un debito de desembolso que no está discriminado; no se puede determinar en que se invirtió el retiro y en que se comprometió el saldo.
 - ✓ Del mes de mayo no se evidencia extracto bancario.
 - ✓ Las conciliaciones no son claras, no se evidencia a quienes fueron girados los cheques en el mes de Junio por valor \$1.235.000 y \$1.383.898 para un total de \$2.618.898, ni en pago a terceros aparece soportado dicho valor.
- k) Se ve comprometida la labor de la Contadora de la Institución, ya que no existe un informe final de su gestión, para el cumplimiento de su contrato, ni los debidos soportes, como son consignaciones de caja menor, no se demuestra en que fue invertido el dinero y se realizan pagos sin factura, solo con las cotizaciones como es el caso de ferretería Villa, se presenta un cobro por \$2.477.900 del día 20 de Octubre de 2017, sin debida justificación de la compra.


WILMAR EMILIO RUIZ A.
Auditor


RUBÉN DARÍO BEDOYA
Auditor


MONICA MARÍA TORRES C.
Auditora

c.c. Dr. José Humberto Pacheco V. Jefe de Control Interno.
c.c. Dr. Fernando Ríos. Secretariò de Educación.

Redactor: / Transcriptor: Mónica María Torres Cabrera. Auditora Contratista Oficina de Control Interno
Revisado: Dr. José Humberto Pacheco V.

Centro Administrativo Municipal de Palmira - CAMP
Calle 30 No. 29 -39: Código Postal 763533
www.palmira.gov.co
PBX.2709500 Ext. 2231



